

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUN

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.607.358,52	4.277.140,80	PASSIVO CIRCULANTE		2.494.921,91	3.036.239,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		731.021,06	1.129.663,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		259.150,07	255.845,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		731.021,06	1.129.663,59	PESSOAL A PAGAR		55.763,84	139.744,29
CONTA ÚNICA	F	730.648,68	1.129.663,59	PESSOAL A PAGAR	F	55.763,84	139.744,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	372,38	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		2.994,00	7.506,23
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		105.331,55	141.186,59	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	2.994,00	7.506,23
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		195.825,61	236.318,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		200.392,23	108.594,54
TAXAS	P	61.508,98	163.854,60	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	200.392,23	108.594,54
IMPOSTOS	P	134.316,63	72.464,25	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.543.586,43	2.124.808,65
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-90.494,06	-95.132,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.543.403,51	2.124.808,65
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-90.494,06	-95.132,26	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.531.210,66	2.122.728,65
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.771.005,91	3.006.290,62	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.192,85	2.080,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZ		182,92	0,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	182,92	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		872.465,41	107.750,12	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		52.480,17	93.231,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		52.480,17	93.231,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.064,68	7.913,61	PIS/PASEP A RECOLHER	F	52.480,17	93.231,33
MATERNIDADE PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		639.705,24	562.354,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	20.951,15	22.054,63	VALORES RESTITUIVEIS		639.705,24	562.354,26
FAMÍLIA PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	639.705,24	562.354,26
CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	F	817.237,46	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		9.493.320,88	10.089.335,09
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P	0,00	49.569,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.458.065,92	10.054.080,13
ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.071.169,69	13.204.854,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.458.065,92	10.054.080,13
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		932.605,77	1.750.936,58	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	9.458.065,92	10.054.080,13
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		932.605,77	1.750.936,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		35.254,96	35.254,96
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.968.128,40	1.866.830,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		35.254,96	35.254,96
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.671.137,82	-751.509,35	FORNECEDORES NACIONAIS	P	35.254,96	35.254,96
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	635.615,19	635.615,19	TOTAL PASSIVO		11.988.242,79	13.125.574,39
IMOBILIZADO		12.138.563,92	11.453.918,20	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS MÓVEIS		5.244.861,51	5.197.691,92	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	61.180,00	59.660,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.690.285,42	4.356.421,19
VEÍCULOS	P	644.552,31	644.552,31	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.442,00	10.442,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	586.621,32	586.619,91	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	236.008,81	191.231,05	RESULTADOS ACUMULADOS		5.690.285,42	4.356.421,19
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.706.057,07	3.705.186,65	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.690.285,42	4.356.421,19
BENS IMÓVEIS		6.895.571,00	6.256.226,28	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.364.906,03	-124.857,51
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.356.421,19	3.259.487,02
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.702.888,21	1.194.557,49				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.172.682,79	5.041.668,79				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.868,59	0,00				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS							

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
	P	-1.868,59	0,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-31.041,80	1.221.791,68
TOTAL		17.678.528,21	17.481.995,58	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.690.285,42	4.356.421,19
				TOTAL		17.678.528,21	17.481.995,58

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUN
 Acesso em: https://etec.br.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1dc9e9e5-3ed4-4939-b559-b559-3495c8981e91

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.603.486,47	1.187.843,95	PASSIVO FINANCEIRO (2.494.921,91)+ Restos não Processado(4.420,00)	2.499.341,91	3.036.239,30
ATIVO PERMANENTE	16.075.041,74	16.294.151,63	PASSIVO PERMANENTE	9.493.320,88	10.089.335,09
			SALDO PATRIMONIAL	5.685.865,42	4.356.421,19

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUN
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1dc9e9e5-3ed4-4939-b559-b3495c8981e91

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		169.980,00	135.800,00	COMPENSAÇÕES		12.660.907,74	13.310.366,87
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		14.571,00	14.571,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		169.980,00	135.800,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		12.646.336,74	13.295.795,87
TOTAL		169.980,00	135.800,00	TOTAL		12.660.907,74	13.310.366,87

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etec.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam Código do documento: 1d69e9e5-3ed4-4939-b559-3495c8981e91



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.603.486,47	1.187.843,95	PASSIVO CIRCULANTE		2.494.921,91	3.036.239,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		731.021,06	1.129.663,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		259.150,07	255.845,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		731.021,06	1.129.663,59	PESSOAL A PAGAR		55.763,84	139.744,29
CONTA ÚNICA		730.648,68	1.129.663,59	PESSOAL A PAGAR		55.763,84	139.744,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		372,38	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		2.994,00	7.506,23
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		872.465,41	58.180,36	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		2.994,00	7.506,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		872.465,41	58.180,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		200.392,23	108.594,54
CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS		817.237,46	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		200.392,23	108.594,54
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		28.212,12	28.212,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.543.586,43	2.124.808,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		20.951,15	22.054,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.543.403,51	2.124.808,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		6.064,68	7.913,61	FORNECEDORES NACIONAIS		1.531.210,66	2.122.728,65
TOTAL		1.603.486,47	1.187.843,95	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		12.192,85	2.080,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		182,92	0,00
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		182,92	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		52.480,17	93.231,33
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		52.480,17	93.231,33
				PIS/PASEP A RECOLHER		52.480,17	93.231,33
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		639.705,24	562.354,26
				VALORES RESTITUÍVEIS		639.705,24	562.354,26
				CONSIGNAÇÕES		639.705,24	562.354,26
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.420,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.420,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.420,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.420,00	0,00
				TOTAL		2.499.341,91	3.036.239,30

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUN



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.003.872,05	3.089.296,85	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		9.493.320,88	10.089.335,09
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		105.331,55	141.186,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		9.458.065,92	10.054.080,13
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		195.825,61	236.318,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.458.065,92	10.054.080,13
IMPOSTOS		134.316,63	72.464,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		9.458.065,92	10.054.080,13
TAXAS		61.508,98	163.854,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		35.254,96	35.254,96
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-90.494,06	-95.132,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		35.254,96	35.254,96
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-90.494,06	-95.132,26	FORNECEDORES NACIONAIS		35.254,96	35.254,96
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.898.540,50	2.948.110,26	TOTAL		9.493.320,88	10.089.335,09
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50				
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JI		2.898.540,50	2.898.540,50				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	49.569,76				
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		0,00	49.569,76				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.071.169,69	13.204.854,78				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		932.605,77	1.750.936,58				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		932.605,77	1.750.936,58				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.968.128,40	1.866.830,74				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		635.615,19	635.615,19				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-1.671.137,82	-751.509,35				
IMOBILIZADO		12.138.563,92	11.453.918,20				
BENS MÓVEIS		5.244.861,51	5.197.691,92				
BENS DE INFORMÁTICA		61.180,00	59.660,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		586.621,32	586.619,91				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.442,00	10.442,00				
VEÍCULOS		644.552,31	644.552,31				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		236.008,81	191.231,05				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.706.057,07	3.705.186,65				
BENS IMÓVEIS		6.895.571,00	6.256.226,28				
BENS DE USO ESPECIAL		20.000,00	20.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.702.888,21	1.194.557,49				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.172.682,79	5.041.668,79				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.868,59	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.868,59	0,00				
TOTAL		16.075.041,74	16.294.151,63				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUN
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:1de9e9e5-3ed4-4939-b559-3495c8981e91>

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

Exercício de 2019

1 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-1.759.167,07	-1.561.510,22
001	GERAL	-1.759.167,07	-1.561.510,22
01	PNAE - ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (VINCULADO)	0,00	5.534,21
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00	5.534,21
05	PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)	-15,83	9.769,01
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	-15,83	9.769,01
199	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	634.349,85	0,00
001	GERAL	634.349,85	0,00
20	PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)	7.935,92	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	7.935,92	0,00
22	SERVICO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULOS (VINCULADO)	23.946,85	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	23.946,85	0,00
26	CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	13.080,60	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	13.080,60	0,00
29	FUNDEB 60 (VINCULADO)	0,00	14.702,76
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	0,00	14.702,76
30	FUNDEB 40 (VINCULADO)	-11.926,27	54.996,28
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	-11.926,27	54.996,28
33	PDDE (VINCULADO)	0,00	23.387,25
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00	23.387,25
34	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)	0,00	18.947,42
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00	18.947,42
35	REDUTOR FINANCEIRO LC Nº 91/97 (VINCULADO)	-12.176,83	4.219,12
001	GERAL	-12.176,83	4.219,12
38	FEM (VINCULADO)	33.502,85	40.315,58
001	GERAL	33.502,85	40.315,58
40	TRAN (VINCULADO)	-1.530,00	-290,24
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	-1.530,00	-290,24
42	TRANSF. DO FUNDEB 40% - REM. DE DEPÓSITOS BANC. (VINCULADO)	231.470,90	0,00
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	231.470,90	0,00
43	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	780.455,72	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	780.455,72	0,00
62	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)	-342.198,65	0,00
001	GERAL	-342.198,65	0,00



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

Exercício de 2019

2 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
64	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)	-737.852,68	0,00
001	GERAL	-737.852,68	0,00
77	CIDE - CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO (VINCULADO)	5,38	0,00
001	GERAL	5,38	0,00
78	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA (VINCULADO)	665,26	0,00
001	GERAL	665,26	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	4.628,21	45.707,38
001	GERAL	4.628,21	41.049,28
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00	4.658,10
99	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	238.970,35	-504.173,90
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	238.970,35	-504.173,90
TOTAL		-895.855,44	-1.848.395,35





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na Rua Estrada do Ena, s/n, Centro de Belém de Maria, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o Município de Belém de Maria conta com 11.350 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, complementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora do Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da Prefeitura é composta por um quadro de 447 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Belém de Maria e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.



No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 761/2018 de 14/11/2018, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 756/2018 de 29/08/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 760/2018 de 14/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permite concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.



Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do Município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2019.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2019. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

**1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:****1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.607.358,52	4.277.140,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		731.021,06	1.129.663,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		731.021,06	1.129.663,59
CONTA ÚNICA	F	730.648,68	1.129.663,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	372,38	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (NOTA 02)		105.331,55	141.186,59
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		195.825,61	236.318,85
TAXAS	P	61.508,98	163.854,60
IMPOSTOS	P	134.316,63	72.464,25
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-90.494,06	-95.132,26
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-90.494,06	-95.132,26
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 03)		3.771.005,91	3.006.290,62
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		872.465,41	107.750,12
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	6.064,68	7.913,61
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	20.951,15	22.054,63
CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS (NOTA 03.01)	F	817.237,46	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P	0,00	49.569,76

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 731.021,06. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 398.642,53 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.129.663,59. Veja no gráfico sua composição:





DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
PREFEITURA MUNICIPAL DE BELÉM DE MARIA	-1.005.230,66	1.736.251,72
TOTAL	-1.005.230,66	1.736.251,72

Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2019 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 195.825,61
Impostos	R\$ 134.316,63
Taxas	R\$ 61.508,98
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -90.494,06
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 105.331,55

Conforme dados do sistema de arrecadação do município e os históricos de recebimentos, a metodologia do ajuste de crédito foi baseada nos últimos quatro anos, ressaltando que nos anos de 2017 a 2019 o setor tributário estava concluindo o processamento de recadastramento imobiliário. Veja abaixo a metodologia:

Ano	Lançado	A receber	%PERDA
2015	99.914,08	87.485,86	87,56%
2016	20.518,29	2.871,00	13,99%
2017	43.080,35	6.812,70	15,81%
2018	351.747,69	110.253,11	31,34%
2019	357.353,13	195.825,61	54,80%
TOTAL	872.613,54	403.248,28	46,21%



Conclui-se que, o setor de arrecadação trabalha para melhora a arrecadação de impostos e taxa visando uma redução da perda para o exercício seguinte para 46,21%.

Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Créditos por Danos ao Patrimônio	R\$ 2.898.540,50
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 872.465,41
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 3.771.005,91

NOTA 03.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta de realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 817.237,46, conforme tabela abaixo:

Data	Descrição	Valor - Débito	Valor - Crédito	Conta Bancária
30/09/2016	TARIFAS BANCÁRIAS	29,50		45-0
30/09/2016	DESPESA MÊS 7	300,00		45-0
30/09/2016	DESPESA MÊS 6	1.600,00		45-0
30/09/2016	DESPESA MÊS 5	808,00		45-0
30/09/2016	SALDO DE BALANÇO	6,80		6.578-1
02/01/2016	SALDO DE BALANÇO	592,52		10.380-2
04/08/2015	PEDRO RODRIGUES DA SILVA	6.175,00		13.920-3
19/03/2015	TED	600,00		7.479-9
19/06/2015	RECEITA FEDERAL	2.728,87		7.479-9
04/01/2016	RECEITA DO RECEBIMENTO		677,88	7.479-9
11/03/2014	REFERENTE A MENOR AO PAGAMENTO		0,30	7.479-9
02/03/2015	DEP CHEQUE BB LIQUIDADADO		1.305,51	7.479-9
31/08/2015	RECEITA		32,00	7.479-9
05/02/2015	SANDRA S. DE SOUZA	38.000,00		7.570-1
10/04/2015	ROLDERY RANGEL	20.931,10		7.570-1
24/09/2015	COPYATEC	113,63		7.570-1
31/07/2014	TED ELETRONICO	7.410,00		7.570-1
24/02/2015	DARF	4.050,35		7.570-1
24/02/2015	DARF	4.690,70		7.570-1
15/04/2015	J.C. FRANCISCO	14.250,00		7.570-1
31/12/2016	TARIFAS BANCÁRIAS	374,97		7.570-1
28/11/2016	CONSIGNADO OUTUBRO - DEMITIDOS	2.032,83		7.570-1
02/01/2017	DIFERENÇA DE SALDO	369,17		7.570-1
31/12/2013	SALDO DE BALANÇO	1.076,66		8.463-8
12/04/2013	TED NÃO AUTORIZADA	7.551,25		205-3
31/01/2013	SALDO DE BALANÇO	6.857,77		205-3



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://eefce.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 1d9e9e5-3ed4-4939-9559-3d9568981e91

12/04/2013	CREDITO NÃO AUTORIZADO		7.248,18	205-3
31/12/2016	DIFERENÇA DO BALANÇO ANTERIOR	39.332,98		64.704-1
01/01/2013	SALDO DE BALANÇO	1.597,15		64.7107-4
30/04/2015	SAQUE CONTRA RECIBO	5.842,05		3.121-6
01/06/2015	MARCOS JOSE	7.305,50		3.121-6
03/06/2015	CHEQUE 852.152	7.505,00		3.121-6
20/07/2015	DARF PASEP	5.614,19		3.121-6
20/07/2015	DARF PASEP	2.513,71		3.121-6
31/07/2015	JUCIENE	1.201,20		3.121-6
02/07/2015	TED	7.505,00		3.121-6
31/07/2015	FOPAG		2,00	3.121-6
30/09/2015	AVISO DE DEBITO	7.004,80		3.121-6
10/06/2016	DESCONTO INSS	192.800,55		3.121-6
31/03/2014	REFERENTE A FOLHA DE PAGAMENTO	263,92		3.121-6
30/01/2014	REP. A MAIOR DA FOLHA DE PAG.	1.645,21		3.121-6
31/12/2014	M	412,53		3.121-6
18/12/2015	COMAGSUL LIXÃO	51.571,30		3.121-6
30/04/2014	DESPESA	66,64		3.121-6
03/06/2015	CHEQUE 852.153	7.935,00		3.121-6
30/11/2015	DIFERENÇA FOLHA	3.260,59		3.121-6
20/06/2016	DESCONTO INSS	77.406,91		3.121-6
29/04/2016	DIFERENÇA NA DEDUÇÃO DO FPM		10,01	3.121-6
13/05/2016	INSS ARRECAÇÃO GPS-INDENT.61	2.376,45		3.121-6
02/07/2015	TED	7.457,50		3.121-6
01/07/2015	TED	7.457,50		3.121-6
01/06/2016	AVISO DE DÉBITO	23.579,57		3.121-6
08/07/2016	DESCONTO INSS	131.961,99		3.121-6
08/07/2016	DESCONTO INSS	35.833,89		3.121-6
20/07/2016	DESCONTO INSS	44.821,91		3.121-6
20/07/2016	DESCONTO INSS	8.254,60		3.121-6
31/12/2016	INSS- DEBITADO 3.121-6 FPM	13.688,67		3.121-6
12/11/2014	FOLHA DE PAGAMENTO	1.092,72		3.121-6
01/06/2016	CONSIGNADO BANCO DO BRASIL		1.844,69	3.121-6
31/12/2014	REFERENTE AO PAGAMENTO A MENOR		999,19	3.121-6
31/08/2016	REF. AO DESBLOQUEIO JUDICIAL		10.680,98	3.121-6
17/06/2016	MOVIMENTO DO DIA		21.300,95	3.121-6
30/09/2016	PROJETO AGRAPE 30/08/2016	19.898,24		6.669-9
28/06/2016	MÊS 6	400,00		030-2
28/06/2016	MÊS 6	900,00		030-2
11/07/2016	MÊS 7	300,00		030-2
11/07/2016	MÊS 7	300,00		030-2



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
SÉRIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?Codigo_documento=1d9e9e5-3ed4-4939-0559-349558981e91

12/07/2016	MÊS 7	19.456,00		030-2
08/08/2016	MÊS 8	2.782,56		030-2
31/08/2016	TARIFAS BANCÁRIAS	44,20		030-2
29/12/2014	ALEIR FLAVIA ALVES DE MELO		600,00	030-2
TOTAL		861.939,15	44.701,69	817.237,46

ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.071.169,69	13.204.854,78
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (NOTA 04)		932.605,77	1.750.936,58
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		932.605,77	1.750.936,58
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.968.128,40	1.866.830,74
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.671.137,82	-751.509,35
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	635.615,19	635.615,19
IMOBILIZADO (NOTA 05)		12.138.563,92	11.453.918,20
BENS MÓVEIS		5.244.861,51	5.197.691,92
BENS DE INFORMÁTICA	P	61.180,00	59.660,00
VEÍCULOS	P	644.552,31	644.552,31
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.442,00	10.442,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	586.621,32	586.619,91
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	236.008,81	191.231,05
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.706.057,07	3.705.186,65
BENS IMÓVEIS		6.895.571,00	6.256.226,28
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.702.888,21	1.194.557,49
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.172.682,79	5.041.668,79
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.868,59	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			

Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2019, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.968.128,40
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ -1671.137,82
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 635.615,19
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 932.605,77



Nota 05 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

No exercício de 2019 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 5.244.861,51
Bens Imóveis	R\$ 6.895.571,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -1.868,59
Total do Imobilizado	R\$ 12.138.563,92

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 06)		2.494.921,91	3.036.239,30
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		259.150,07	255.845,06
PESSOAL A PAGAR (NOTA 07)		55.763,84	139.744,29
PESSOAL A PAGAR	F	55.763,84	139.744,29
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR (NOTA 08)		2.994,00	7.506,23
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	2.994,00	7.506,23
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 09)		200.392,23	108.594,54
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	200.392,23	108.594,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 10)		1.543.586,43	2.124.808,65
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.543.403,51	2.124.808,65
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.531.210,66	2.122.728,65
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.192,85	2.080,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		182,92	0,00
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	182,92	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		52.480,17	93.231,33
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		52.480,17	93.231,33
PIS/PASEP A RECOLHER	F	52.480,17	93.231,33
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 11)		639.705,24	562.354,26
VALORES RESTITUÍVEIS		639.705,24	562.354,26
CONSIGNAÇÕES	F	639.705,24	562.354,26



Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo de doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 07 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 08 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes folha de pensionistas.

Nota 09 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 10 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamento para futura baixa contábil.

Nota 11 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	55.763,84	F
Benefícios previdenciários a pagar	2.994,00	F
Encargos sociais a pagar	200.392,23	F
Fornecedores e contas a pagar nacionais	1.543.403,51	F
Fornecedores e contas a pagar estrangeiros	182,92	F
Obrigações fiscais a CP	52.480,17	F
Demais obrigações a CP	639.705,24	F
Total do Passivo Circulante	2.494.921,91	



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://scte.ice.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=1dc9e9e5-3edd-4939-6559-3495c8981e91>

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (NOTA 12)	9.493.320,88	10.089.335,09
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	9.458.065,92	10.054.080,13
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.458.065,92	10.054.080,13
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 9.458.065,92	10.054.080,13
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	35.254,96	35.254,96
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	35.254,96	35.254,96
FORNECEDORES NACIONAIS	P 35.254,96	35.254,96

Nota 12 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem a definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 9.493.320,88, sendo composto de parcelamento de dívidas com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 9.458.065,92
DÍVIDAS COM FORNECEDORES	R\$ 35.254,96
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 9.493.320,88

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO(NOTA 12)		5.690.285,42	4.356.421,19
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.690.285,42	4.356.421,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.690.285,42	4.356.421,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.364.906,03	-124.857,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.356.421,19	3.259.487,02
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-31.041,80	1.221.791,68
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.690.285,42	4.356.421,19

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 5.690.285,42, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 1.333.864,23, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 4.356.421,19, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.



Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 1dc9e9e5-3e4d-4939-b559-3495c8981e91

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ROLPH EBER CASALE JÚNIOR
Prefeito Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4